

证券代码：837980

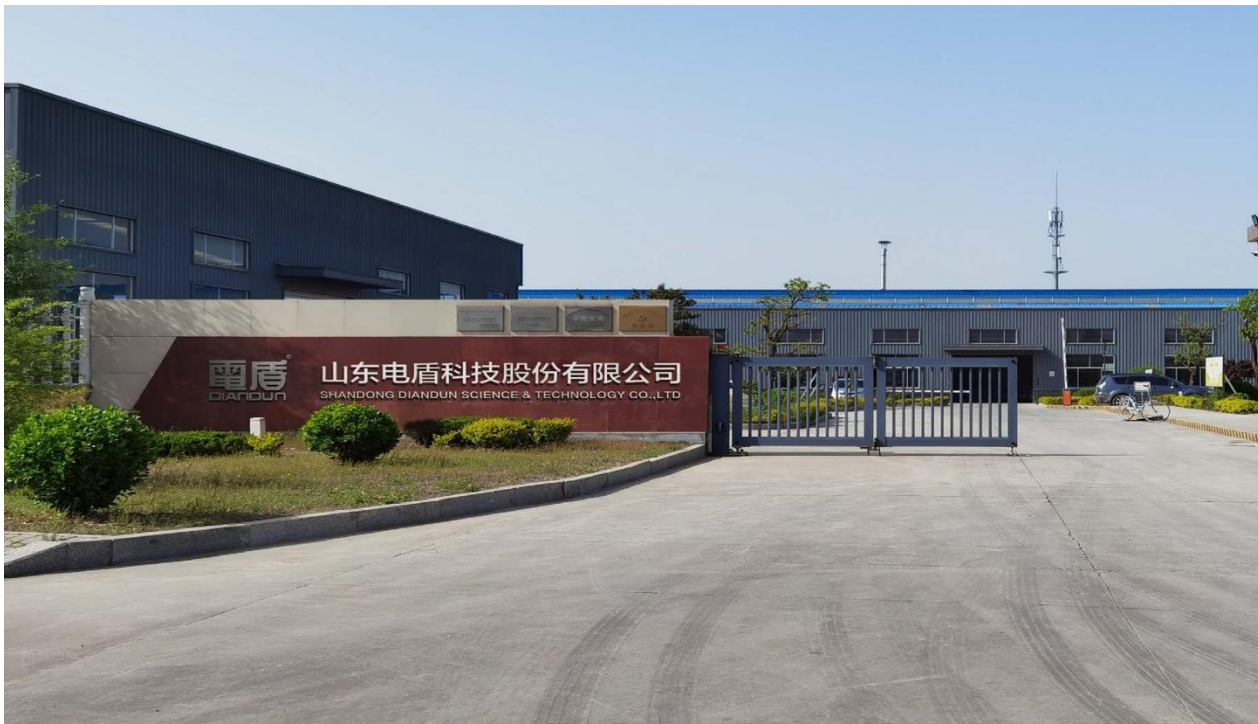
证券简称：电盾科技

主办券商：中泰证券



电盾科技
NEEQ: 837980

山东电盾科技股份有限公司
(Shandong Electric Shield Technology Co., Ltd.)



年度报告

— 2023 —

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人袁国梁、主管会计工作负责人苏华迎及会计机构负责人（会计主管人员）苏华迎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

六、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
电盾股份、股份公司、公司	指	山东电盾科技股份有限公司
证券公司、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年、去年、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
注	指	本年度报告中引用的数字采用阿拉伯数字，货币金额除特别说明外，指人民币金额，并以元、万元为单位，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东电盾科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Electric Shield Technology Co.,Ltd.		
	Electric Shield Technology		
法定代表人	袁国梁	成立时间	2011 年 12 月 21 日
控股股东	控股股东为（袁国梁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁国梁），一致行动人为（袁文慧）
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业-非金属矿物制品-陶瓷制品制造--特种陶瓷制品制造（C3073）		
主要产品与服务项目	防静电陶瓷地材的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	电盾科技	证券代码	837980
挂牌时间	2016 年 7 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙英彤	联系地址	淄川区钟楼街道办事处杏山雷帕得路 5 号 1 号楼
电话	0533-6227500	电子邮箱	diandunkeji@163.com
传真	0533-6227788		
公司办公地址	山东省淄博市淄川区钟楼街道办事处杏山雷帕得路 5 号 1 号楼	邮政编码	255188
公司网址	http://www.chinadiandun.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370300588756449R		
注册地址	山东省淄博市淄川区钟楼街道办事处杏山雷帕得路 5 号 1 号楼		
注册资本（元）	31,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于防静电陶瓷地材的研发和生产，拥有一支专业的研发团队，并与山东理工大学开展技术合作。目前公司拥有 16 项发明专利、8 项实用新型专利，另外有 2 项发明专利已经被国家知识产权局受理，正在审查中；公司利用这些技术资源优势生产出防静电陶瓷砖、防静电陶瓷架空地板，面向建筑总承包方、地铁公司、医药公司等客户，采用“直销”的方式进行销售，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.公司“高新技术企业”认定情况：于 2022 年 12 月 12 日发证，有效期三年，证书编号：GR202237002147，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32 号）；</p> <p>2.公司“省级专精特新”认定情况：于 2023 年 4 月被认定，有效期三年，认定依据为：《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法（鲁工信发〔2020〕7 号）。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,600,777.81	38,192,657.89	-12.02%
毛利率%	30.33%	25.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,600,324.90	-4,897,228.17	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,871,574.43	-5,760,849.84	-

加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-14.58%	-13.48%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-18.61%	-15.86%	-
基本每股收益	-0.1484	-0.1580	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,917,087.53	61,444,931.50	-5.74%
负债总计	28,888,851.99	27,600,300.45	4.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,244,306.15	33,844,631.05	-13.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.09	-13.59%
资产负债率% (母公司)	39.02%	35.59%	-
资产负债率% (合并)	49.88%	44.92%	-
流动比率	1.78	2.07	-
利息保障倍数	-8.17	-8.64	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-233,714.41	21,222.22	-1,201.27%
应收账款周转率	1.30	1.24	-
存货周转率	1.39	1.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.74%	-13.61%	-
营业收入增长率%	-12.02%	-44.33%	-
净利润增长率%	-	-817.18%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	434,386.88	0.75%	333,653.35	0.54%	30.19%
应收票据	2,021,189.12	3.49%	2,236,238.14	3.64%	-9.62%
应收账款	20,448,733.17	35.31%	22,820,578.28	37.14%	-10.39%
存货	14,873,270.13	25.68%	14,407,844.43	23.45%	3.23%
固定资产	6,147,579.81	10.61%	6,028,595.21	9.81%	1.97%
无形资产	7,114,567.91	12.28%	7,343,487.83	11.95%	-3.12%
短期借款	6,789,146.60	11.72%	3,931,498.77	6.40%	72.69%
应付账款	9,009,755.41	15.56%	8,774,633.90	14.28%	2.68%
合同负债	1,880,559.07	3.25%	1,424,475.71	2.32%	32.02%
其他应付款	1,522,019.79	2.63%	2,568,747.50	4.18%	-40.75%
资产总计	57,917,087.53	100.00%	61,444,931.50	100.00%	-5.74%

项目重大变动原因：

1、报告期末，短期借款账面金额为 6,789,146.60 元，较上年末增加 2,857,647.83 元，增幅 72.69%，主要原因是本期公司为满足公司日常经营资金需求，新增银行借款所致。

2、报告期末，其他应付款账面金额为 1,522,019.79 元，较上年末减少 1,046,727.71 元，减幅 40.75%，主要原因是本期归还企业间借款所致。

(二) 经营情况分析**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	33,600,777.81	-	38,192,657.89	-	-12.02%
营业成本	23,408,510.05	69.67%	28,379,720.66	74.31%	-17.52%
毛利率%	30.33%	-	25.69%	-	-
销售费用	4,738,429.89	14.10%	4,478,783.68	11.73%	5.80%
管理费用	3,963,964.16	11.80%	3,978,270.29	10.42%	-0.36%
研发费用	3,944,645.03	11.74%	4,208,805.27	11.02%	-6.28%
财务费用	377,283.90	1.12%	467,343.73	1.22%	-19.27%
信用减值损失	-1,014,876.06	-3.02%	-70,617.26	-0.18%	
资产减值损失	-817,546.69	-2.43%	-1,891,908.71	-4.95%	
其他收益	1,201,746.73	3.58%	963,193.47	2.52%	24.77%
投资收益	1,129.10	0.00%	823.88	0.00%	37.05%
资产处置收益	-		-10,906.61	-0.03%	
汇兑收益	-		-		
营业利润	-3,803,351.89	-11.32%	-4,575,882.34	-11.98%	-16.88%
营业外收入	389,224.54	1.16%	94,318.20	0.25%	312.67%
营业外支出	1,237.15	0.00%	30,783.07	0.08%	-95.98%
净利润	-4,816,395.51	-14.33%	-4,897,228.17	-12.82%	-1.65%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入为 33,600,777.81 元，比上年同期降低了 12.02%，主要原因是市场竞争激烈及本期新增建筑装饰工程项目尚未完工所致。

2、本期毛利率为 30.33%，比上年同期 25.69%提高了 4.64 个百分点，主要原因是公司改善经营政策，积极开拓市场，本期新增建筑装饰工程项目收入导致整体毛利率的略有上涨。

3、其他收益本期 1,201,746.73 元，比上期增加 238,553.26 元，增幅 24.77%，主要原因是母公司为先进制造业，增值税加计抵减 5%及新增与收益相关的政府补助所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,563,463.07	38,192,657.89	-12.12%
其他业务收入	37,314.74	0.00	
主营业务成本	23,392,491.76	28,379,720.66	-17.57%
其他业务成本	16,018.29	0.00	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
防静电陶瓷砖	12,322,260.32	9,025,080.50	26.76%	-38.20%	-39.10%	1.09%
防静电陶瓷架空地板	3,856,382.91	2,966,147.80	23.08%	-14.98%	-15.80%	0.74%
自洁薄瓷板	278,448.34	168,941.43	39.33%	-63.01%	-72.56%	21.13%
抗菌岩板	195,112.61	180,413.67	7.53%	-72.05%	-55.81%	-33.98%
防滑硅瓷板	14,139,782.39	11,005,215.60	22.17%	24.22%	30.61%	-3.80%
OA 地板	49,106.97	28,342.19	42.28%	-85.33%	-89.61%	23.78%
辅料及其他	76,095.60	18,350.57	75.88%	-66.34%	-74.11%	7.24%
建筑装饰工程服务	2,646,273.93		100.00%			
其他业务收入	37,314.74	16,018.29	57.07			
合计	33,600,777.81	23,408,510.05	30.33%	-12.02%	-17.52%	4.64%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入降低的主要原因是本期新增建筑装饰工程项目尚未完工所致，按产品类别分析如下：

1、防静电陶瓷砖销售收入比上期减少 7,617,344.25 元，减幅 38.20%，毛利率由上期 25.67%上升为本期的 26.76%，上升了 1.09 个百分点，主要原因是市场竞争激烈，业务减少及公司降低销售单价所致。

2、防滑硅瓷板销售收入比上期增加 2,757,094.18 元，增幅 24.22%，而毛利率由上期 25.97% 下降为本期的 22.17%，降幅 3.80 个百分点，主要原因本期新增台前医院项目，销售大幅增加，同时安装成本相应增加；产品平均成本上升幅度大于售价上升幅度，从而导致毛利率略有下降。

3、建筑装饰工程服务本年度销售收入为 2,646,273.93 元，主要原因是本期新增台前医院项目工程服务所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南中强建设有限公司台前分公司	5,384,321.49	16.02%	否
2	四川新易盛通信技术有限公司	4,326,853.97	12.88%	否
3	珠海兴业绿色建筑科技有限公司	2,294,984.71	6.83%	否
4	中国建筑第八工程局有限公司	1,591,500.53	4.74%	否
5	江苏菲沃泰纳米科技股份有限公司	1,553,367.06	4.62%	否
合计		15,151,027.76	45.09%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东统一陶瓷科技有限公司	9,528,522.13	48.44%	否
2	淄博市淄川美泉建陶有限公司	1,450,925.04	7.38%	否
3	福建省安泰建材实业有限公司	1,415,972.89	7.20%	否
4	云南锡业股份有限公司苏州分公司	887,256.64	4.51%	否
5	常州红月亮地板有限公司	814,465.54	4.14%	否
合计		14,097,142.24	71.67%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-233,714.41	21,222.22	-1,201.27%
投资活动产生的现金流量净额	-666,300.90	645,063.79	-203.29%
筹资活动产生的现金流量净额	1,200,748.84	-1,154,367.05	

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额-233,714.41 元，比上期净流出增加 254,936.63 元，主要原因是随着本期销售收入的减少销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 3,795,708.85 元，收到其他与经营活

动有关的现金较上年同期减少 2,157,358.61 元；因本期采购减少导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 5,410,659.15 元综合所致。

经营活动产生的现金流量净额与净利润-4,816,395.51 元，相差 4,582,681.10 元，主要原因是本期计提资产及信用减值损失 1,832,422.75 元、计提折旧摊销 1,255,814.28 元、期末存货比期初增加 1,277,948.16 元、经营性应收项目减少 1,071,788.71 元、递延所得税资产减少 1,375,743.19 元等综合因素所致。

投资活动产生的现金流量净额-666,300.90 元，比上年同期投资活动现金流量净额减少 1,311,364.69 元，主要原因是本期投资理财产品净额增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额 1,200,748.84 元，比上年同期筹资活动现金流量净额增加 2,355,115.89 元，主要原因是本期取得借款净额增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东妙嘉新材料科技有限公司	控股子公司	纳米材料、生态环境材料研发，制造，销售	5,000,000.00	8,811,973.37	159,446.74	8,099,277.01	-463,316.63
上海菲拉奥新材料科技有限公司	控股子公司	建筑装饰材料、家具、新型陶瓷材料的销售	5,000,000.00	1,139,760.77	-3,826,224.34	423,218.86	-1,304,391.32
维航立生物技术(山东)有限公司	控股子公司	生物基材料技术研发；生物基材料聚合技术研发；生物基材料销售；	5,000,000.00	2,149,810.26	2,119,646.96	-	-1,080,353.04

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	500,000.00	0	不存在
合计	-	500,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日,公司应收账款账面价值为 2,044.87 万元,占 2023 年 12 月末流动资产的比例为 49.33%,占比较高。应收账款期末账面价值余额较大,存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施:针对上述情形,公司将在事前、事中及事后加强应收账款管理。事前,公司在确定赊销客户时,会对客户经营状况、资金实力、信用度等进行调查,确定客户的赊销额度;事中,在合同执行过程中加强与客户的沟通,尽可能要求客户按照合同约定的付款进度收款;事后,公司加强了应收账款的跟踪管理,并将回款作为对销售人员考核的一项重要指标,同</p>

	<p>时每半年度进行函件催收，对于无复函企业启动律师函。通过采取上述措施，提高应收账款的质量，降低应收款项坏账风险。</p>
政府专项扶持资金使用不当的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司收到政府拨付的计入递延收益核算的专项扶持金额共计 2,162.00 万元，扶持资金金额较大。本年末递延收益摊销后账面净值为 256 万元，虽然公司一直从事与拨款项目相关的研发及资产建设工作，但未来公司管理层如果对专项扶持资金使用不当，将可能导致扶持资金被收回或者公司面临主管部门处罚的风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司积极与相关部门沟通，严格落实了拨付资金使用要求，确保了资金合法合规使用。公司控股股东、实际控制人袁国梁已作出承诺，将监督公司管理层对政府扶持资金的使用情况，如果未来公司因政府专项扶持资金使用不当而给公司造成损失的情况，其将承担与此相关的全部责任并补偿相应损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-012	对外投资	理财产品	16,300,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经公司第三届董事会第五次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司使用闲置流动资金购买理财产品的议案》，具体为控制风险，公司根据情况选择适当时机，使用部分闲置资金购买低

风险、期限短（不超过一年）的银行及其他金融机构发行的低风险理财产品。公司未来一年购买理财产品总额度不超过 2,000 万元人民币（含 2,000 万元）。额度内资金可以滚动使用，即在授权期限内任一时点持有未到期产品总额不超过 2,000 万元，由公司财务负责人负责具体实施。授权期限为股东大会审议通过之日起 1 年。

公司报告期内运用闲置资金累计 16,300,000.00 元购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 3 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 3 日		挂牌	政府专项资金使用	承诺政府资金合理合法使用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 3 日		挂牌	减少和规范关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 3 日		挂牌	减少和规范关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 3 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 3 日		挂牌	减少和规范关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
房屋	固定资产	抵押	3,227,928.25	5.57%	抵押邮政储蓄银行淄川支行
土地	土地使用权	抵押	6,940,719.01	11.98%	抵押邮政储蓄银行淄川支行
总计	-	-	10,168,647.26	17.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以房屋及土地作为抵押物向银行借款，因抵押物账面价值占公司总资产比重较小，对公司的生产经营不会产生重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,250,000	20.16%	0	6,250,000	20.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	16.94%	0	5,250,000	16.94%	
	董事、监事、高管		0%		0	0%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,750,000	79.84%		24,750,000	79.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	50.81%	0	15,750,000	50.81%	
	董事、监事、高管	0		0	0	0.00%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	袁国梁	21,000,000	0	21,000,000	67.74%	15,750,000	5,250,000	21,000,000	0
2	潘绍云	9,000,000	0	9,000,000	29.03%	9,000,000	0	0	0
3	袁文慧	1,000,000	0	1,000,000	3.23%	0	1,000,000	0	0
合计		31,000,000	0	31,000,000	100%	24,750,000	6,250,000	21,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

袁文慧系袁国梁之女，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

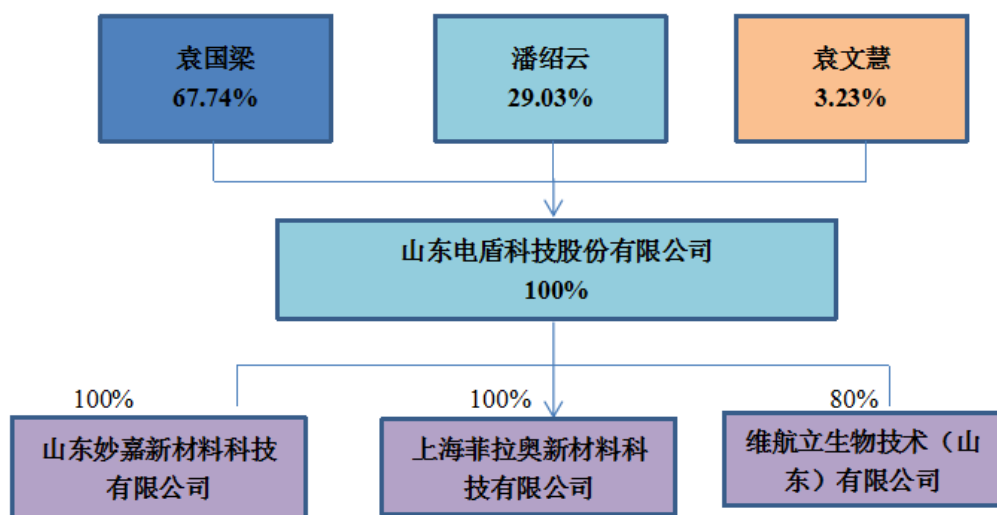
√是 □否

控股股东、实际控制人情况：

报告期末，袁国梁持有公司股份 21,000,000 股，占公司股份总额的 67.74%，为公司董事长，是公司的控股股东、实际控制人。

袁国梁，男，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 10 月至 1993 年 2 月，就职于杨寨镇绝热材料厂；1993 年 3 月至 1999 年 12 月，就职于淄川区杨寨镇耿家面粉厂，任经理；2000 年 1 月至 2003 年 10 月，就职于淄博强赛特陶瓷有限公司，任副总经理；2003 年 11 月至 2011 年 11 月，就职于统一陶瓷，任董事长；2011 年 12 月投资设立有限公司；2011 年 12 月至 2015 年 12 月，就职于有限公司，任董事长；2012 年 3 月至 2012 年 7 月，担任淄博大业陶瓷技术有限公司执行董事、经理；2013 年 11 月 2018 年 12 月，担任维统科技董事长；2014 年 8 月至 2016 年 3 月，担任毛豆科技网络有限公司执行董事；2015 年 12 月至今，就职于公司，任董事长。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁国梁	董事长兼总经理	男	1968 年 12 月	2022 年 1 月 20 日	2025 年 1 月 19 日	21,000,000	0	21,000,000	67.74%
陈德林	董事	男	1975 年 11 月	2022 年 1 月 20 日	2025 年 1 月 19 日	0	0	0	0%
孙英彤	董事、董事会秘书	女	1979 年 11 月	2022 年 1 月 20 日	2025 年 1 月 19 日	0	0	0	0%
苏华迎	董事、财务负责人	男	1971 年 5 月	2022 年 1 月 20 日	2025 年 1 月 19 日	0	0	0	0%
袁红	董事	女	1983 年 4 月	2022 年 1 月 20 日	2025 年 1 月 19 日	0	0	0	0%
黄晓彤	监事会主席	女	1991 年 10 月	2022 年 1 月 20 日	2025 年 1 月 19 日	0	0	0	0%
郭秀娟	监事	女	1970 年 10 月	2022 年 1 月 20 日	2025 年 1 月 19 日	0	0	0	0%
乔栓虎	职工代表监事	男	1971 年 1 月	2022 年 1 月 20 日	2025 年 1 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长袁国梁是公司控股股东、实际控制人，股东袁文慧系袁国梁之女。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	5	0	0	5
技术人员	6	0	0	6
销售人员	33	0	0	33
财务人员	6	0	0	6
行政人员	6	0	0	6
运营管理人员	7	0	0	7
员工总计	63	0	0	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	25
专科	27	27
专科以下	10	10
员工总计	63	63

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、“一带一”体制与教育培训、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。公司配套了高层次人才工作室，设立了专家委员会，为员工的学习成长提供渠道，为员工提供具有竞争力的薪酬计划、资格认证及论文发表奖励等的激励措施，使企业在持续发展中获得竞争力。同时，注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，给与员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务储备了优质人才。

2、培训计划：

为加强公司管理人员及专业技术人员的相关水平及适应员工岗位的需求，制定相应培训计划，包括

职能部门定期组织专业技能培训及考核计划、公司定期组织的“安全培训”、“三级教育培训”、“岗前教育培训”等。

3、退休职工：

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。本公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《内部控制制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等。

报告期内，公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、监事会对本年度内的监督事项无异议 经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法

规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

2、监事会对公司定期报告的审核意见 公司监事会对《2023 年年度报告》进行了审核，认为公司 2023 年年度报告及摘要编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定、公司章程和公司内部规章制度的各项规定；公司 2023 年年度报告及摘要的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，未发现公司 2023 年年度报告及年度报告摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2023 年年度报告及年度报告摘要能够真实、准确、完整地反映出公司当年度的经营成果和财务状况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范动作，逐步建立建全了公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2、资产独立：公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人。公司的资产不存在权属抵押、质押情况。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立：公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 3-00201 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨春强	栾贻磊
	5 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审计报告

大信审字[2024]第 3-00201 号

山东电盾科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东电盾科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨春强

中国 · 北京

中国注册会计师：栾贻磊

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	434,386.88	333,653.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,021,189.12	2,236,238.14
应收账款	五、（四）	20,448,733.17	22,820,578.28
应收款项融资	五、（五）		181,765.60
预付款项	五、（六）	2,522,718.97	2,210,582.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	95,134.00	131,095.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	14,873,270.13	14,407,844.43
合同资产	五、（九）	510,948.05	834,147.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	46,675.37	58,704.10
流动资产合计		41,453,055.69	43,214,608.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	6,147,579.81	6,028,595.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	2,818,944.16	3,099,556.48

无形资产	五、(十三)	7,114,567.91	7,343,487.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	382,939.96	1,758,683.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,464,031.84	18,230,322.67
资产总计		57,917,087.53	61,444,931.50
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	6,789,146.60	3,931,498.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)		200,000.00
应付账款	五、(十八)	9,009,755.41	8,774,633.90
预收款项			
合同负债	五、(十九)	1,880,559.07	1,424,475.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	752,139.83	849,889.60
应交税费	五、(二十一)	807,454.08	643,302.33
其他应付款	五、(二十二)	1,522,019.79	2,568,747.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	205,443.96	383,351.61
其他流动负债	五、(二十四)	2,372,040.17	2,135,396.62
流动负债合计		23,338,558.91	20,911,296.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	2,500,833.29	2,704,832.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十六)	2,560,000.00	3,520,000.00
递延所得税负债	五、(十四)	489,459.79	464,171.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,550,293.08	6,689,004.41
负债合计		28,888,851.99	27,600,300.45
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十七)	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	2,833,823.55	2,833,823.55
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	1,044,923.22	1,044,923.22
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	-5,634,440.62	-1,034,115.72
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		29,244,306.15	33,844,631.05
少数股东权益		-216,070.61	
所有者权益(或股东权益)合计		29,028,235.54	33,844,631.05
负债和所有者权益(或股东权益)总计		57,917,087.53	61,444,931.50

法定代表人: 袁国梁

主管会计工作负责人: 苏华迎

会计机构负责人: 苏华迎

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		310,256.95	294,954.64
交易性金融资产		500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,957,000.00	2,236,238.14
应收账款	十七、(一)	17,445,283.61	17,668,766.61
应收款项融资			181,765.60
预付款项		462,549.75	2,171,556.28
其他应收款	十七、(二)	8,926,490.62	8,287,228.92
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		10,273,309.40	9,450,487.06
合同资产		510,948.05	834,147.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			58,704.10
流动资产合计		40,385,838.38	41,183,848.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	10,040,000.00	6,840,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,137,935.46	6,024,341.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,564,968.85	2,987,810.45
无形资产		7,100,767.91	7,322,487.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		371,439.15	1,758,683.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,215,111.37	24,933,322.75
资产总计		66,600,949.75	66,117,171.12
流动负债：			
短期借款		6,789,146.60	1,782,959.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			200,000.00
应付账款		7,026,669.79	7,681,400.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		480,328.91	616,071.48
应交税费		759,818.89	395,418.22
其他应付款		1,373,669.03	2,160,991.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,755,230.60	1,230,904.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		163,383.41	383,351.61

其他流动负债		2,288,179.97	2,396,255.68
流动负债合计		20,636,427.20	16,847,351.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,312,877.57	2,704,832.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,560,000.00	3,520,000.00
递延所得税负债		476,278.80	461,286.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,349,156.37	6,686,118.97
负债合计		25,985,583.57	23,533,470.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,833,823.55	2,833,823.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,044,923.22	1,044,923.22
一般风险准备			
未分配利润		5,736,619.41	7,704,953.93
所有者权益（或股东权益）合计		40,615,366.18	42,583,700.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计		66,600,949.75	66,117,171.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		33,600,777.81	38,192,657.89
其中：营业收入	五、（三十一）	33,600,777.81	38,192,657.89
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,774,582.78	41,759,125.00
其中：营业成本	五、(三十一)	23,408,510.05	28,379,720.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	341,749.75	246,201.37
销售费用	五、(三十三)	4,738,429.89	4,478,783.68
管理费用	五、(三十四)	3,963,964.16	3,978,270.29
研发费用	五、(三十五)	3,944,645.03	4,208,805.27
财务费用	五、(三十六)	377,283.90	467,343.73
其中：利息费用		372,549.16	467,945.78
利息收入		3,804.52	7,413.62
加：其他收益	五、(三十七)	1,201,746.73	963,193.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	1,129.10	823.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-1,014,876.06	-70,617.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-817,546.69	-1,891,908.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		-10,906.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,803,351.89	-4,575,882.34
加：营业外收入	五、(四十二)	389,224.54	94,318.20
减：营业外支出	五、(四十	1,237.15	30,783.07

	三)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,415,364.50	-4,512,347.21
减：所得税费用	五、（十四）	1,401,031.01	384,880.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,816,395.51	-4,897,228.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,816,395.51	-4,897,228.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-216,070.61	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,600,324.90	-4,897,228.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,816,395.51	-4,897,228.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,600,324.90	-4,897,228.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-216,070.61	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1484	-0.1580
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1484	-0.1580

法定代表人：袁国梁

主管会计工作负责人：苏华迎

会计机构负责人：苏华迎

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、(四)	25,078,281.94	29,598,285.72
减：营业成本	十六、(四)	16,634,430.67	21,373,750.87
税金及附加		339,347.49	242,090.47
销售费用		2,415,502.10	2,742,553.59
管理费用		3,102,491.24	3,316,546.25
研发费用		2,492,644.20	3,439,499.19
财务费用		348,392.92	379,448.11
其中：利息费用		345,768.09	380,395.14
利息收入		2,179.14	4,957.13
加：其他收益		1,195,596.76	961,943.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	1,129.10	140.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-934,938.19	-19,097.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-751,579.78	-1,419,778.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-744,318.79	-2,372,395.16
加：营业外收入		179,457.69	92,215.14
减：营业外支出		1,237.15	30,783.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-566,098.25	-2,310,963.07
减：所得税费用		1,402,236.27	-636,761.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,968,334.52	-1,674,201.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-1,968,334.52	-1,674,201.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,968,334.52	-1,674,201.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,117,453.14	45,913,161.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			949,969.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	880,909.58	3,038,268.19
经营活动现金流入小计		42,998,362.72	49,901,399.96
购买商品、接受劳务支付的现金		29,483,259.09	34,893,918.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,783,424.28	5,834,178.75

支付的各项税费		1,495,964.14	1,244,539.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	6,469,429.62	7,907,541.12
经营活动现金流出小计		43,232,077.13	49,880,177.74
经营活动产生的现金流量净额		-233,714.41	21,222.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			450,000.00
取得投资收益收到的现金		1,129.10	1,213.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	15,800,000.00	8,700,000.00
投资活动现金流入小计		15,801,129.10	9,151,213.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,430.00	6,150.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	16,300,000.00	8,500,000.00
投资活动现金流出小计		16,467,430.00	8,506,150.00
投资活动产生的现金流量净额		-666,300.90	645,063.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,781,000.00	14,401,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	4,897,995.98	3,846,870.00
筹资活动现金流入小计		11,678,995.98	18,247,870.00
偿还债务支付的现金		3,641,000.00	16,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,251.16	280,237.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	6,571,995.98	2,362,000.00
筹资活动现金流出小计		10,478,247.14	19,402,237.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,200,748.84	-1,154,367.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		300,733.53	-488,081.04
加：期初现金及现金等价物余额		133,653.35	621,734.39
六、期末现金及现金等价物余额		434,386.88	133,653.35

法定代表人：袁国梁

主管会计工作负责人：苏华迎

会计机构负责人：苏华迎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,391,462.45	35,368,358.90
收到的税费返还			285,854.97
收到其他与经营活动有关的现金		723,119.10	2,795,115.58
经营活动现金流入小计		33,114,581.55	38,449,329.45
购买商品、接受劳务支付的现金		22,113,095.87	26,224,091.85
支付给职工以及为职工支付的现金		3,819,235.70	3,801,967.32
支付的各项税费		1,038,159.90	1,143,807.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,214,119.50	4,862,230.53
经营活动现金流出小计		32,184,610.97	36,032,096.85
经营活动产生的现金流量净额		929,970.58	2,417,232.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,129.10	530.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,800,000.00	8,500,000.00
投资活动现金流入小计		15,801,129.10	8,500,530.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,350.00	6,150.00
投资支付的现金		3,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		16,300,000.00	8,500,000.00
投资活动现金流出小计		19,657,350.00	8,506,150.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,856,220.90	-5,619.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,781,000.00	10,681,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,768,900.00	3,570,000.00
筹资活动现金流入小计		11,549,900.00	14,251,000.00
偿还债务支付的现金		1,781,000.00	14,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,447.37	229,453.57
支付其他与筹资活动有关的现金		6,388,900.00	2,010,000.00
筹资活动现金流出小计		8,408,347.37	17,139,453.57
筹资活动产生的现金流量净额		3,141,552.63	-2,888,453.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		215,302.31	-476,840.42

加：期初现金及现金等价物余额		94,954.64	571,795.06
六、期末现金及现金等价物余额		310,256.95	94,954.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	31,000,000.00				2,833,823.55				1,044,923.22		-1,046,378.11		33,832,368.66
加：会计政策变更											12,262.39		12,262.39
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,000.00				2,833,823.55				1,044,923.22		-1,034,115.72		33,844,631.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,600,324.90	-216,070.61	-4,816,395.51
（一）综合收益总额											-4,600,324.90	-216,070.61	-4,816,395.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00			2,833,823.55			1,044,923.22	-5,634,440.62	-216,070.61	29,028,235.54		

项目	2022 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,000,000.00				2,833,823.55				1,044,923.22		3,898,780.38		38,777,527.15
加：会计政策变更											-35,667.93		-35,667.93
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,000.00				2,833,823.55				1,044,923.22		3,863,112.45		38,741,859.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,897,228.17		-4,897,228.17
（一）综合收益总额											-4,897,228.17		-4,897,228.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,000,000.00				2,833,823.55				1,044,923.22		-1,034,115.72		33,844,631.05

法定代表人：袁国梁

主管会计工作负责人：苏华迎

会计机构负责人：苏华迎

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,000,000.00				2,833,823.55				1,044,923.22		7,689,897.89	42,568,644.66
加：会计政策变更											15,056.04	15,056.04
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				2,833,823.55				1,044,923.22		7,704,953.93	42,583,700.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,968,334.52	-1,968,334.52
（一）综合收益总额											-1,968,334.52	-1,968,334.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				2,833,823.55				1,044,923.22		5,736,619.41	40,615,366.18

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,000,000.00				2,833,823.55				1,044,923.22		9,404,308.88	44,283,055.65
加：会计政策变更											-25,153.17	-25,153.17

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,000,000.00			2,833,823.55			1,044,923.22		9,379,155.71	44,257,902.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,674,201.78	-1,674,201.78	
（一）综合收益总额									-1,674,201.78	-1,674,201.78	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				2,833,823.55				1,044,923.22		7,704,953.93	42,583,700.70

山东电盾科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

山东电盾科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2015 年 12 月 28 日由山东电盾科技有限公司整体变更成立的股份有限公司，改制成立时注册资本 3,100.00 万元。2016 年 7 月 14 日公司在全国中小企业股份转让系统首次信息披露，并于 2016 年 7 月 26 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：电盾科技，证券代码：837980。

公司注册地址：淄川区钟楼街道办事处杏山雷帕得路 5 号 1 号楼。

本公司属非金属矿物制品业-陶瓷制品制造-特种陶瓷制品制造行业，主要产品与服务项目：防静电陶瓷地材的研发、生产和销售。

本财务报告由本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。在财务报表项目重要性基础上，本公司结合具体项目金额确定财务报表项目附注明细项目的重要性，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确

认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票（信用等级较低）	依据期末所持有的承兑汇票的承兑人确定
组合 2：银行承兑汇票（信用等级较高）	依据期末所持有的承兑汇票的承兑人确定
组合 3：商业承兑汇票	依据期末所持有的承兑汇票的承兑人确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	将除合并范围内关联方外的应收款项作为账龄组合
组合 2：合并范围内关联方组合	依据客户关联方性质确定，将合并范围内关联方之间的应收款项作为合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼无可执行财产、客户已破产、客户财务状况发生重大困难等重大不利状况的应收款项进行单项认定，对于预计无法收回的部分全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	除合并报表范围内的其他应收款作为账龄组合
组合 2: 合并范围内关联方	合并报表范围内的其他应收款

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、合同履约成本。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否包含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
------	------	---------	--------	---------

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	0.79-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	15.83
电子设备	年限平均法	3	5	2.64-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	10.56-31.67

（十五）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	6-20	直线法
商标权	8-10	直线法
财务软件	10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实

质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的网络建设合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，

故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时间段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 494,550.99 元，递延所得税负债 530,218.92 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-35,667.93 元，其中盈余公积为 0 元、未分配利润为-35,667.93 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 486,444.64 元，递延所得税负债 511,597.81 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-25,153.17 元，其中盈余公积为 0 元、未分配利润为-25,153.17 元。

该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,295,455.54	1,758,683.15	463,227.61
负债：			
递延所得税负债	13,206.75	464,171.97	450,965.22
股东权益：			
盈余公积	1,044,923.22	1,044,923.22	
未分配利润	-1,046,378.11	-1,034,115.72	12,262.39
利润：			
所得税费用	432,811.28	384,880.96	-47,930.32

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,295,455.54	1,758,683.15	463,227.61

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
负债：			
递延所得税负债	13,114.96	461,286.53	448,171.57
股东权益：			
盈余公积	1,044,923.22	1,044,923.22	
未分配利润	7,689,897.89	7,704,953.93	15,056.04
利润：			
所得税费用	-596,552.08	-636,761.29	-40,209.21

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

执行不同企业所得税税率纳税主体披露说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东电盾科技股份有限公司	15%
山东妙嘉新材料科技有限公司	5%
上海菲拉奥新材料科技有限公司	5%
维航立生物技术（山东）有限公司	5%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 山东电盾科技股份有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR202237002147 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，山东电盾科技股份有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2. 山东电盾科技股份有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵

扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

3. 根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发〔2018〕21 号）、《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5 号）、《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法〔2021〕6 号）文件规定，对认定为高新技术企业的，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税，最低不低于法定税额标准。山东电盾科技股份有限公司本期享受上述高新技术企业城镇土地使用税优惠政策。

4. 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司山东妙嘉新材料科技有限公司、上海菲拉奥新材料科技有限公司、维航立生物技术（山东）有限公司本期享受上述企业所得税优惠政策。

5. 根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6 号），自 2021 年 1 月 1 日起，我省免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0。

6. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司山东妙嘉新材料科技有限公司、上海菲拉奥新材料科技有限公司、维航立生物技术（山东）有限公司本期享受上述“六税两费”减免政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,164.63	1,343.63
银行存款	432,222.25	132,309.72
其他货币资金		200,000.00
合计	434,386.88	333,653.35

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金		200,000.00
合计		200,000.00

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	500,000.00	
合计	500,000.00	

(三)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	227,567.50	1,491,733.01
商业承兑汇票	1,900,000.00	744,505.13
小计	2,127,567.50	2,236,238.14
减：坏账准备	106,378.38	
合计	2,021,189.12	2,236,238.14

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,000.00	227,567.50
商业承兑汇票		1,900,000.00
合计	55,000.00	2,127,567.50

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,127,567.50	100.00	106,378.38	5.00	2,021,189.12
其中：组合 1：银行承兑汇票（信用等级较低）	227,567.50	10.70	11,378.38	5.00	216,189.12
组合 2：商业承兑汇票	1,900,000.00	89.30	95,000.00	5.00	1,805,000.00
合计	2,127,567.50	100.00	106,378.38	5.00	2,021,189.12

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：银行承兑汇票（信用等级较低）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	227,567.50	11,378.38	5.00	1,491,733.01		
合计	227,567.50	11,378.38	5.00	1,491,733.01		

② 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,900,000.00	95,000.00	5.00	744,505.13		
合计	1,900,000.00	95,000.00	5.00	744,505.13		

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提		106,378.38				106,378.38
合计		106,378.38				106,378.38

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,146,479.82	9,742,729.72
1 至 2 年	6,189,252.01	11,398,842.68
2 至 3 年	7,011,783.29	1,559,507.64

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	459,965.72	2,701,353.43
4 至 5 年	1,289,239.44	837,365.58
5 年以上	874,866.27	518,519.18
小计	24,971,586.55	26,758,318.23
减：坏账准备	4,522,853.38	3,937,739.95
合计	20,448,733.17	22,820,578.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,971,586.55	100.00	4,522,853.38	18.11	20,448,733.17
其中：账龄组合	24,971,586.55	100.00	4,522,853.38	18.11	20,448,733.17
合计	24,971,586.55	100.00	4,522,853.38	18.11	20,448,733.17

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,758,318.23	100.00	3,937,739.95	14.72	22,820,578.28
其中：账龄组合	26,758,318.23	100.00	3,937,739.95	14.72	22,820,578.28
合计	26,758,318.23	100.00	3,937,739.95	14.72	22,820,578.28

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,146,479.82	457,323.98	5	9,742,729.72	487,136.49	5
1 至 2 年	6,189,252.01	618,925.20	10	11,398,842.68	1,139,884.27	10
2 至 3 年	7,011,783.29	1,402,356.66	20	1,559,507.64	311,901.52	20
3 至 4 年	459,965.72	137,989.72	30	2,701,353.43	810,406.03	30
4 至 5 年	1,289,239.44	1,031,391.55	80	837,365.58	669,892.46	80
5 年以上	874,866.27	874,866.27	100	518,519.18	518,519.18	100
合计	24,971,586.55	4,522,853.38	18.11	26,758,318.23	3,937,739.95	14.72

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,937,739.95	880,916.68		295,803.25		4,522,853.38
合计	3,937,739.95	880,916.68		295,803.25		4,522,853.38

4. 本期实际核销的应收账款金额为 295,803.25 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市顺洲建设集团有限公司	3,118,863.10		3,118,863.10	12.21	623,772.62
金螳螂精装科技(苏州)有限公司	2,301,414.49		2,301,414.49	9.01	427,382.79
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	1,943,872.70	149,460.00	2,093,332.70	8.20	104,666.64
中国建筑第八工程局有限公司	1,798,395.60		1,798,395.60	7.04	89,919.78
中铁十九局集团电务工程有限公司	1,704,823.83		1,704,823.83	6.68	175,250.83
合计	10,867,369.72	149,460.00	11,016,829.72	43.14	1,420,992.66

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		181,765.60
合计		181,765.60

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,522,718.97	100.00	2,196,599.30	99.37
1 至 2 年			13,983.61	0.63
合计	2,522,718.97	100.00	2,210,582.91	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东立可青环保科技有限公司	1,474,975.66	58.47
淄博元和机电工程有限公司	560,009.52	22.20
台前县金艺装饰工程有限公司	219,408.86	8.70

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
淄博盛元新材料科技有限公司	81,354.00	3.22
山东鑫藏源建筑陶瓷有限公司	74,011.18	2.93
合计	2,409,759.22	95.52

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	95,134.00	131,095.00
合计	95,134.00	131,095.00

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	51,720.00	80,100.00
1 至 2 年	20,000.00	30,000.00
2 至 3 年	30,000.00	10,000.00
3 至 4 年		20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	30,000.00
5 年以上	30,000.00	
小计	151,720.00	170,100.00
减：坏账准备	56,586.00	39,005.00
合计	95,134.00	131,095.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		10,100.00
保证金及押金	151,720.00	160,000.00
小计	151,720.00	170,100.00
减：坏账准备	56,586.00	39,005.00
合计	95,134.00	131,095.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	39,005.00			39,005.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	39,005.00			39,005.00
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	27,581.00			27,581.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	56,586.00			56,586.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	39,005.00	27,581.00		10,000.00		56,586.00
合计	39,005.00	27,581.00		10,000.00		56,586.00

(5) 本期实际核销的其他应收款金额为 10,000.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建八局装饰工程有限公司	保证金	30,000.00	5 年以上	19.77	30,000.00
天津天一建设集团有限公司陕西分公司	保证金	20,000.00	2 至 3 年	13.18	4,000.00
山东海科控股有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	13.18	1,000.00
中交二公局电务工程有限公司	保证金	20,000.00	4 至 5 年	13.18	16,000.00
苏州易德龙科技股份有限公司	保证金	20,000.00	1 至 2 年	13.18	2,000.00
合计		110,000.00		72.49	53,000.00

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	437,252.18		437,252.18	222,018.25		222,018.25

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
委托加工材料	14,484.90		14,484.90	456,638.61		456,638.61
在产品	37,722.92		37,722.92			
库存商品	15,570,330.67	2,647,048.38	12,923,282.29	15,600,521.66	1,871,334.09	13,729,187.57
合同履约成本	1,460,527.84		1,460,527.84			
合计	17,520,318.51	2,647,048.38	14,873,270.13	16,279,178.52	1,871,334.09	14,407,844.43

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,871,334.09	812,522.46		36,808.17		2,647,048.38
合计	1,871,334.09	812,522.46		36,808.17		2,647,048.38

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	562,407.75	51,459.70	510,948.05	880,582.49	46,435.47	834,147.02
合计	562,407.75	51,459.70	510,948.05	880,582.49	46,435.47	834,147.02

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备的合同资产	562,407.75	100.00	51,459.70	9.15	510,948.05	
其中：账龄组合	562,407.75	100.00	51,459.70	9.15	510,948.05	
合计	562,407.75	100.00	51,459.70	9.15	510,948.05	

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备的合同资产	880,582.49	100.00	46,435.47	5.27	834,147.02	
其中：账龄组合	880,582.49	100.00	46,435.47	5.27	834,147.02	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	880,582.49	100.00	46,435.47	5.27	834,147.02

按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	191,875.58	9,593.78	5.00	832,455.47	41,622.77	5.00
1 至 2 年	322,405.15	32,240.52	10.00	48,127.02	4,812.70	10.00
2 至 3 年	48,127.02	9,625.40	20.00			
合计	562,407.75	51,459.70	——	880,582.49	46,435.47	——

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产减值准备	46,435.47	5,024.23				51,459.70
合计	46,435.47	5,024.23				51,459.70

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	46,675.37	
预缴土地使用税		58,704.10
合计	46,675.37	58,704.10

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	6,147,579.81	6,028,595.21
合计	6,147,579.81	6,028,595.21

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,429,967.11	278,402.79	131,208.22	438,289.59	487,722.35	9,765,590.06
2. 本期购置增加金额		579,955.74		9,484.07		589,439.81
3. 本期处置或报废减少				24,742.51		24,742.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4.期末余额	8,429,967.11	858,358.53	131,208.22	423,031.15	487,722.35	10,330,287.36
二、累计折旧						
1.期初余额	2,520,882.29	253,766.82	103,916.80	405,050.32	453,378.62	3,736,994.85
2.本期计提增加金额	404,638.44	26,990.29	20,731.01	7,269.58	9,588.75	469,218.07
3.本期处置或报废减少				23,505.37		23,505.37
4.期末余额	2,925,520.73	280,757.11	124,647.81	388,814.53	462,967.37	4,182,707.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,504,446.38	577,601.42	6,560.41	34,216.62	24,754.98	6,147,579.81
2.期初账面价值	5,909,084.82	24,635.97	27,291.42	33,239.27	34,343.73	6,028,595.21

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,244,036.29 元。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,950,238.50	3,950,238.50
2.本期新增租赁增加金额	277,063.97	277,063.97
3.本期租赁到期终止减少金额	139,682.54	139,682.54
4.期末余额	4,087,619.93	4,087,619.93
二、累计折旧		
1.期初余额	850,682.02	850,682.02
2.本期计提增加金额	557,676.29	557,676.29
3.本期租赁到期终止减少金额	139,682.54	139,682.54
4.期末余额	1,268,675.77	1,268,675.77
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,818,944.16	2,818,944.16
2.期初账面价值	3,099,556.48	3,099,556.48

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,730,926.15	482,000.00	30,000.00	226,495.74	9,469,421.89
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	8,730,926.15	482,000.00	30,000.00	226,495.74	9,469,421.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,614,121.18	313,828.94	30,000.00	167,983.94	2,125,934.06
2. 本期计提增加金额	176,085.96	30,184.44		22,649.52	228,919.92
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,790,207.14	344,013.38	30,000.00	190,633.46	2,354,853.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,940,719.01	137,986.62		35,862.28	7,114,567.91
2. 期初账面价值	7,116,804.97	168,171.06		58,511.80	7,343,487.83

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			209,880.55	1,399,203.65
信用减值损失			527,339.23	3,515,594.89
可抵扣亏损			551,270.44	3,675,136.25
合同资产减值准备			6,965.32	46,435.47
租赁的所得税影响	382,939.96	2,706,277.25	463,227.61	3,088,184.07
小计	382,939.96	2,706,277.25	1,758,683.15	11,724,554.33
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	92,015.69	619,867.51	13,206.75	91,104.64
租赁的所得税影响	397,444.10	2,818,944.16	450,965.22	3,099,556.47
小计	489,459.79	3,438,811.67	464,171.97	3,190,661.11

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,384,325.84	1,154,361.29
可抵扣亏损	15,332,224.73	8,616,291.56
合计	22,716,550.57	9,770,652.85

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	1,537,126.20	1,537,126.20	
2026 年	4,877,352.43	2,172,557.77	
2027 年	3,461,075.74	780,766.36	
2028 年	2,542,643.24		
2031 年		2,704,794.66	
2032 年	2,914,027.12	1,421,046.57	
合计	15,332,224.73	8,616,291.56	

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					200,000.00	200,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金
固定资产	4,981,371.37	3,227,928.25	抵押	抵押借款				
无形资产	8,730,926.15	6,940,719.01	抵押	抵押借款				
合计	13,712,297.52	10,168,647.26			200,000.00	200,000.00		--

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	5,000,000.00	
信用借款	1,781,000.00	3,641,000.00
利息费用	8,146.60	4,475.40
已贴现未到期未终止确认的应收票据		286,023.37
合计	6,789,146.60	3,931,498.77

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,545,956.55	6,388,400.04
1 年以上	2,463,798.86	2,386,233.86
合计	9,009,755.41	8,774,633.90

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,880,559.07	1,424,475.71
合计	1,880,559.07	1,424,475.71

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	849,889.60	5,113,352.07	5,211,101.84	752,139.83
离职后福利-设定提存计划		560,382.76	560,382.76	
辞退福利		7,792.76	7,792.76	
合计	849,889.60	5,681,527.59	5,779,277.36	752,139.83

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	849,889.60	4,781,034.30	4,878,784.07	752,139.83
职工福利费		21,980.00	21,980.00	
社会保险费		280,099.77	280,099.77	
其中：医疗及生育保险费		255,635.62	255,635.62	
工伤保险费		24,464.15	24,464.15	
住房公积金		30,143.00	30,143.00	
工会经费和职工教育经费		95.00	95.00	
合计	849,889.60	5,113,352.07	5,211,101.84	752,139.83

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		537,654.46	537,654.46	
失业保险费		22,728.30	22,728.30	
合计		560,382.76	560,382.76	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	661,960.82	544,808.61
印花税	6,854.74	5,705.44
房产税	19,629.30	19,629.30
土地使用税	29,352.05	
个人所得税	16,002.93	20,149.85
城市维护建设税	42,945.30	30,826.85
教育费附加	18,425.37	13,309.38
地方教育费附加	12,283.57	8,872.90
合计	807,454.08	643,302.33

(二十二)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,522,019.79	2,568,747.50
合计	1,522,019.79	2,568,747.50

其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,000,666.67	2,129,872.53
押金、保证金	392,000.80	232,273.64
应付内部员工款	129,352.32	206,601.33
合计	1,522,019.79	2,568,747.50

(二十三)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	205,443.96	383,351.61
合计	205,443.96	383,351.61

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	244,472.67	185,181.85
已背书未到期未终止确认的应收票据	2,127,567.50	1,950,214.77
合计	2,372,040.17	2,135,396.62

(二十五)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,090,563.54	3,578,571.43

减：未确认融资费用	384,286.29	490,387.38
减：一年内到期的租赁负债	205,443.96	383,351.61
合计	2,500,833.29	2,704,832.44

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	3,520,000.00		960,000.00	2,560,000.00
合计	3,520,000.00		960,000.00	2,560,000.00

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	513,333.34			140,000.00		373,333.34	与资产相关
山东电盾公司资金扶持说明	660,000.00			180,000.00		480,000.00	与资产相关
2014 年中央资金补助项目	1,833,333.33			500,000.00		1,333,333.33	与资产相关
2015 认定山东省工程实验室中心	220,000.00			60,000.00		160,000.00	与资产相关
淄博市 2014 年企业技术改造专项资金	293,333.33			80,000.00		213,333.33	与资产相关
合计	3,520,000.00			960,000.00		2,560,000.00	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,000,000.00						31,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,833,823.55			2,833,823.55
合计	2,833,823.55			2,833,823.55

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,044,923.22			1,044,923.22
合计	1,044,923.22			1,044,923.22

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,046,378.11	3,898,780.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	12,262.39	-35,667.93
调整后期初未分配利润	-1,034,115.72	3,863,112.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,600,324.90	-4,897,228.17
期末未分配利润	-5,634,440.62	-1,034,115.72

注：如本附注“三、（二十五）重要会计政策变更、会计估计变更”所述，本期根据《企业会计准则解释第 16 号》文件规定调整年初未分配利润金额。

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	33,563,463.07	23,392,491.76	38,192,657.89	28,379,720.66
其他业务	37,314.74	16,018.29		
合计	33,600,777.81	23,408,510.05	38,192,657.89	28,379,720.66

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	瓷砖业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型				
防静电陶瓷砖	12,322,260.32	9,025,080.50	12,322,260.32	9,025,080.50
防静电陶瓷架空地板	3,856,382.91	2,966,147.80	3,856,382.91	2,966,147.80
自洁薄瓷板	278,448.34	168,941.43	278,448.34	168,941.43
抗菌岩板	195,112.61	180,413.67	195,112.61	180,413.67
防滑硅瓷板	14,139,782.39	11,005,215.60	14,139,782.39	11,005,215.60
OA 地板	49,106.97	28,342.19	49,106.97	28,342.19
辅料及其他	76,095.60	18,350.57	76,095.60	18,350.57
建筑装饰工程服务	2,646,273.93		2,646,273.93	
其他业务收入	37,314.74	16,018.29	37,314.74	16,018.29
合计	33,600,777.81	23,408,510.05	33,600,777.81	23,408,510.05

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	78,517.20	78,517.20
土地使用税	117,408.20	117,408.20

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	75,443.19	19,861.33
教育费附加	32,353.04	8,678.68
地方教育费附加	21,568.66	5,785.77
印花税	16,459.46	15,350.19
车船使用税		600.00
合计	341,749.75	246,201.37

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,718,499.69	3,054,106.48
办公费	128,187.56	27,313.69
业务招待费	270,768.85	169,002.50
外埠差旅费	621,304.79	406,180.48
交通费	206,716.70	209,579.13
广告费	310,255.70	270,033.67
房屋租赁费	199,290.00	138,143.28
折旧费	68,963.94	45,875.28
其他	214,442.66	158,549.17
合计	4,738,429.89	4,478,783.68

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,375,597.69	1,573,529.51
折旧费	928,789.94	1,142,622.50
办公费	176,716.63	110,674.73
交通差旅费	130,093.52	135,137.90
租赁费	8,563.28	50,000.00
无形资产摊销	228,919.92	228,919.92
业务招待费	47,655.50	39,883.87
中介机构服务费	953,186.81	683,308.71
其他	114,440.87	14,193.15
合计	3,963,964.16	3,978,270.29

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,487,260.21	1,293,942.39
差旅费	148,152.54	151,520.16
折旧与摊销	27,820.22	11,239.49

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发支出	585,000.00	866,000.00
材料费及其他	1,696,412.06	1,886,103.23
合计	3,944,645.03	4,208,805.27

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	372,549.16	467,945.78
减：利息收入	3,804.52	7,413.62
手续费支出	7,250.26	6,811.57
其他支出	1,289.00	
合计	377,283.90	467,343.73

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厚植本企业专项资金	42,000.00		与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	120,677.52		与收益相关
2023 年度技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助）	60,000.00		与收益相关
计入递延收益的政府补助本期摊销	960,000.00	960,000.00	与资产相关
其中：新兴产业和重点行业发展专项资金	140,000.00	140,000.00	与资产相关
山东电盾公司扶持资金补助	180,000.00	180,000.00	与资产相关
2014 年中央资金补助项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
2015 认定山东省工程实验室中心	60,000.00	60,000.00	与资产相关
淄博市 2014 年企业技术改造专项资金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
其他零星补助	19,069.21	3,193.47	与收益相关
合计	1,201,746.73	963,193.47	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,129.10	1,213.79
票据贴现利息		-389.91
合计	1,129.10	823.88

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-106,378.38	3,500.00
应收账款信用减值损失	-880,916.68	-84,512.69

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-27,581.00	10,395.43
合计	-1,014,876.06	-70,617.26

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-812,522.46	-1,871,334.09
合同资产减值损失	-5,024.23	-20,574.62
合计	-817,546.69	-1,891,908.71

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
与租赁终止相关的利得或损失		-10,906.61
合计		-10,906.61

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	216,721.01	90,457.78	216,721.01
罚没收入	172,488.39	2,000.00	172,488.39
其他	15.14	1,860.42	15.14
合计	389,224.54	94,318.20	389,224.54

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		22,246.80	
非流动资产报废损失	1,237.14	870.50	1,237.14
滞纳金及罚款		7,658.04	
其他	0.01	7.73	0.01
合计	1,237.15	30,783.07	1,237.15

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	1,401,031.01	384,880.96
合计	1,401,031.01	384,880.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-3,415,364.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-512,304.68
子公司适用不同税率的影响	284,926.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,628.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-70,890.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,679,579.34
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	91.79
所得税费用	1,401,031.01

(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	121,069.21	3,193.47
往来款	583,532.32	2,935,445.96
其他	176,308.05	99,628.76
合计	880,909.58	3,038,268.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及研发费用付现支出	5,714,743.61	5,211,501.19
往来款	754,686.01	2,666,127.38
其他		29,912.55
合计	6,469,429.62	7,907,541.12

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售理财产品收到的现金	15,800,000.00	8,700,000.00
合计	15,800,000.00	8,700,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	16,300,000.00	8,500,000.00
合计	16,300,000.00	8,500,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	4,897,995.98	3,570,000.00
未终止确认的票据贴现		276,870.00
合计	4,897,995.98	3,846,870.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债本金及利息	824,000.00	642,000.00
偿还非金融机构借款	5,747,995.98	1,720,000.00
合计	6,571,995.98	2,362,000.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,931,498.77	6,781,000.00	149,090.60	4,072,442.77		6,789,146.60
其他应付款	1,866,929.17	4,897,995.98	80,268.33	5,844,526.81		1,000,666.67
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,088,184.05	277,063.97	126,284.83	785,255.60		2,706,277.25
合计	8,886,611.99	11,956,059.95	355,643.76	10,702,225.18		10,496,090.52

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,816,395.51	-4,897,228.17
加：资产减值准备	817,546.69	70,617.26
信用减值损失	1,014,876.06	1,891,908.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	469,218.07	477,310.97
使用权资产折旧	557,676.29	720,779.40
无形资产摊销	228,919.92	228,919.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		10,906.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,237.14	870.50
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	372,549.16	467,945.78

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,129.10	-1,213.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,375,743.19	473,557.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,287.82	-88,676.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,277,948.16	-1,822,493.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,071,788.71	10,074,728.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,084.69	-7,586,711.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-233,714.41	21,222.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	434,386.88	133,653.35
减：现金的期初余额	133,653.35	621,734.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	300,733.53	-488,081.04

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	434,386.88	133,653.35
其中：库存现金	2,164.63	1,343.63
可随时用于支付的银行存款	432,222.25	132,309.72
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	434,386.88	133,653.35

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金		200,000.00	票据保证金
合计		200,000.00	—

(四十七) 租赁

作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	207,853.28
与租赁相关的总现金流出	964,670.00

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,487,260.21	1,293,942.39
差旅费	148,152.54	151,520.16
折旧与摊销	27,820.22	11,239.49
委外研发支出	585,000.00	866,000.00
材料费及其他	1,696,412.06	1,886,103.23
合计	3,944,645.03	4,208,805.27
其中：费用化研发支出	3,944,645.03	4,208,805.27
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

2023年9月8日，本公司与山东立可青环保科技有限公司共同出资设立维航立生物技术（山东）有限公司，注册资本500万元，截止至2023年12月31日实缴资本0元。本公司认缴出资400万元，占注册资本的80%，山东立可青环保科技有限公司认缴出资100万元，占注册资本的20%。根据公司章程约定，双方按照出资比例行使表决权，故纳入本期合并财务报表范围。

2023年11月21日，本公司控股子公司维航立生物技术（山东）有限公司投资与淄博元和机电工程有限公司共同出资设立淄博维航立生物技术服务有限公司，注册资本100万元，截止至2023年12月31日实缴资本0元。维航立生物技术（山东）有限公司认缴出资95万元，占注册资本的95%，淄博元和机电工程有限公司认缴出资5万元，占注册资本的5%。根据公司章程约定，双方按照出资比例行使表决权，故纳入本期财务报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东妙嘉新材料科技有限公司	淄博市淄川区	500万	山东淄博	纳米材料、生态环境材料研发，制造，销售	100		投资设立
上海菲拉奥新材料科技有限公司	上海自由贸易试验区	300万	上海浦东	建筑装饰材料、家具、新型陶瓷材料的销售	100		投资设立
维航立生物技术（山东）有限公司	淄博市淄川区	500万	山东淄博	科技推广和应用服务	80		投资设立
淄博维航立生物技术服务有限公司	淄博市张店区	100万	山东淄博	信息系统集成服务、环保咨询服务		76	投资设立

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,520,000.00			960,000.00		2,560,000.00	与资产相关
合计	3,520,000.00			960,000.00		2,560,000.00	——

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,078,283.16	963,193.47
合计	1,078,283.16	963,193.47

十、与金融工具相关的风险

（一）市场风险

1、利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司董事会认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

2、价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动，其价格受到未来宏观调控、市场竞争等因素影响。本公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及销售决策。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，

存在较低的信用风险。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司每周都统计核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。另外，于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

(三) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		500,000.00		500,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目交易性金融资产，期限较短，面值与公允价值相近。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	性质	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
袁国梁	自然人	67.74	67.74

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

合营或联营企业名称	与本公司关系
维航立生物技术（江苏）有限公司	联营企业，本公司间接持有 24% 股权

注：2023 年 12 月 1 日，公司控股子公司维航立生物技术（山东）有限公司（以下简称“维航立山东”）与山东岳泓生物科技有限公司共同出资设立维航立生物技术（江苏）有限公司，该公司注册资本 1000 万元，截止至 2023 年 12 月 31 日实缴资本 0 元，维航立山东认缴出资 300 万元，占注册资本的 30%。本公司通过维航立山东间接持有其 24% 的股权。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
淄博奥梁国际贸易有限公司	公司股东、实际控制人袁国梁实际控制的企业
袁文慧	公司股东、实际控制人袁国梁之女
陈德林	董事
孙英彤	董事、董事会秘书
苏华迎	董事、财务总监
袁红	董事
黄晓彤	监事会主席
郭秀娟	监事
乔栓虎	职工监事
刘洪法	原公司董事，2022 年 8 月离职
罗勇	原公司董事、总经理，2022 年 1 月离职
山东维统科技有限公司	公司股东、实际控制人袁国梁实际控制的企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东维统科技有限公司	技术服务费	400,000.00	281,000.00
山东维统科技有限公司	水电费	2,931.87	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁国梁	5,000,000.00	2023-7-6	2024-8-6	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,002,007.43	1,383,366.26

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东维统科技有限公司		28,000.00
合计			28,000.00

十三、承诺及或有事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止至财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,595,455.65	7,692,802.10
1 至 2 年	4,913,025.32	7,843,311.29
2 至 3 年	5,347,567.58	1,554,004.92
3 至 4 年	459,965.72	2,701,353.43
4 至 5 年	1,289,239.44	837,365.58
5 年以上	874,866.27	518,519.18
小计	21,480,119.98	21,147,356.50
减：坏账准备	4,034,836.37	3,478,589.89
合计	17,445,283.61	17,668,766.61

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	21,480,119.98	100.00	4,034,836.37	18.78

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：账龄组合	21,480,119.98	100.00	4,034,836.37	18.78
合计	21,480,119.98	100.00	4,034,836.37	18.78

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	21,147,356.50	100.00	3,478,589.89	16.45
其中：账龄组合	21,147,356.50	100.00	3,478,589.89	16.45
合计	21,147,356.50	100.00	3,478,589.89	16.45

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,595,455.65	429,772.78	5	7,692,802.10	384,640.11	5
1 至 2 年	4,913,025.32	491,302.53	10	7,843,311.29	784,331.13	10
2 至 3 年	5,347,567.58	1,069,513.52	20	1,554,004.92	310,800.98	20
3 至 4 年	459,965.72	137,989.72	30	2,701,353.43	810,406.03	30
4 至 5 年	1,289,239.44	1,031,391.55	80	837,365.58	669,892.46	80
5 年以上	874,866.27	874,866.27	100	518,519.18	518,519.18	100
合计	21,480,119.98	4,034,836.37	18.78	21,147,356.50	3,478,589.89	16.45

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,478,589.89	812,807.19		256,560.71		4,034,836.37
合计	3,478,589.89	812,807.19		256,560.71		4,034,836.37

4. 本期实际核销的应收账款金额为 256,560.71 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市顺洲建设集团有限公司	3,118,863.10		3,118,863.10	14.15	623,772.62
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	1,943,872.70	149,460.00	2,093,332.70	9.50	104,666.64

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国建筑第八工程局有限公司	1,798,395.60		1,798,395.60	8.16	89,919.78
中铁十九局集团电务工程有限公司	1,704,823.83		1,704,823.83	7.73	175,250.83
四川新易盛通信技术有限公司	1,673,335.00		1,673,335.00	7.59	83,666.75
合计	10,239,290.23	149,460.00	10,388,750.23	47.13	1,077,276.62

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,926,490.62	8,287,228.92
合计	8,926,490.62	8,287,228.92

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,874,620.00	3,675,321.37
1 至 2 年	1,445,006.62	4,598,912.55
2 至 3 年	613,000.00	
3 至 4 年		20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	30,000.00
5 年以上	30,000.00	
小计	8,982,626.62	8,324,233.92
减：坏账准备	56,136.00	37,005.00
合计	8,926,490.62	8,287,228.92

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		10,100.00
保证金及押金	142,720.00	150,000.00
合并范围内关联方往来	8,839,906.62	8,164,133.92
小计	8,982,626.62	8,324,233.92
减：坏账准备	56,136.00	37,005.00
合计	8,926,490.62	8,287,228.92

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	37,005.00			37,005.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	37,005.00			37,005.00
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	19,131.00			19,131.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	56,136.00			56,136.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销或转 销	其他变动	
其他应收款坏账准备	37,005.00	19,131.00				56,136.00
合计	37,005.00	19,131.00				56,136.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东妙嘉新材料科技有限公司	往来款	6,424,508.62	注 1	71.52	
上海菲拉奥新材料科技有限公司	往来款	2,415,398.00	注 2	26.89	
中建八局装饰工程有限公司	保证金	30,000.00	5 年以上	0.33	30,000.00
天津天一建设集团有限公司陕西分公司	保证金	20,000.00	2 至 3 年	0.22	4,000.00
中交二公局电务工程有限公司	保证金	20,000.00	4 至 5 年	0.22	16,000.00
合计		8,909,906.62	—	99.18	50,000.00

注 1: 账龄 1 年以内金额为 5,920,200.00 元, 1 至 2 年金额为 504,308.62 元;

注 2: 账龄 1 年以内金额为 911,700.00 元, 1 至 2 年金额为 920,698.00 元, 2 至 3 年金额 583,000.00 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,040,000.00		10,040,000.00	6,840,000.00		6,840,000.00

合计	10,040,000.00		10,040,000.00	6,840,000.00		6,840,000.00
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

1. 长期股权投资的情况

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东妙嘉新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海菲拉奥新材料科技有限公司	1,840,000.00			1,840,000.00		
维航立生物技术(山东)有限公司		3,200,000.00		3,200,000.00		
合计	6,840,000.00	3,200,000.00		10,040,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	25,040,967.20	16,618,412.38	29,598,285.72	21,373,750.87
其他业务	37,314.74	16,018.29		
合计	25,078,281.94	16,634,430.67	29,598,285.72	21,373,750.87

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	瓷砖业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
防静电陶瓷砖	12,322,260.32	9,025,080.50	12,322,260.32	9,025,080.50
防静电陶瓷架空地板	3,856,382.91	2,966,147.80	3,856,382.91	2,966,147.80
防滑硅瓷板	6,090,847.47	4,580,491.32	6,090,847.47	4,580,491.32
OA 地板	49,106.97	28,342.19	49,106.97	28,342.19
辅料及其他	76,095.60	18,350.57	76,095.60	18,350.57
建筑装饰工程服务	2,646,273.93		2,646,273.93	
其他业务收入	37,314.74	16,018.29	37,314.74	16,018.29
合计	25,078,281.94	16,634,430.67	25,078,281.94	16,634,430.67

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,129.10	530.55

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息		-389.91
合计	1,129.10	140.64

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,237.14	-10,906.61	-10,906.61
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,081,069.21	963,193.47	963,193.47
3. 委托他人投资或管理资产的损益	1,129.10	1,213.79	1,213.79
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	389,224.53	63,535.13	63,535.13
减：所得税影响额	198,936.17	153,414.11	153,414.11
合计	1,271,249.53	863,621.67	863,621.67

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-14.58	-13.48	-0.1484	-0.1580	-0.1484	-0.1580
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.61	-15.86	-0.1894	-0.1858	-0.1894	-0.1858

山东电盾科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,295,455.54	1,758,683.15		
递延所得税负债	13,206.75	464,171.97		
盈余公积	1,044,923.22	1,044,923.22		
未分配利润	-1,046,378.11	-1,034,115.72		
所得税费用	432,811.28	384,880.96		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 494,550.99 元，递延所得税负债 530,218.92 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-35,667.93 元，其中盈余公积为 0 元、未分配利润为-35,667.93 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 486,444.64 元，递延所得税负债 511,597.81 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为

-25,153.17 元，其中盈余公积为 0 元、未分配利润为-25,153.17 元。

该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,295,455.54	1,758,683.15	463,227.61
负债：			
递延所得税负债	13,206.75	464,171.97	450,965.22
股东权益：			
盈余公积	1,044,923.22	1,044,923.22	
未分配利润	-1,046,378.11	-1,034,115.72	12,262.39
利润：			
所得税费用	432,811.28	384,880.96	-47,930.32

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,295,455.54	1,758,683.15	463,227.61
负债：			
递延所得税负债	13,114.96	461,286.53	448,171.57
股东权益：			
盈余公积	1,044,923.22	1,044,923.22	
未分配利润	7,689,897.89	7,704,953.93	15,056.04
利润：			
所得税费用	-596,552.08	-636,761.29	-40,209.21

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,237.14
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,081,069.21
3. 委托他人投资或管理资产的损益	1,129.10
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	389,224.53
非经常性损益合计	1,470,185.70
减：所得税影响数	198,936.17

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,271,249.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东电盾科技股份有限公司
二〇二四年四月二十三日